

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 55128/20/Β/03/11
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ.)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Δεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Δεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΞΕΣΤΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Ξεστά ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Λοπά ξεστά εγκαταστάσεως	471,752.01	424,287.70	47,464.31	466,943.01	407,567.47	59,375.54
	<u>471,752.01</u>	<u>424,287.70</u>	<u>47,464.31</u>	<u>466,943.01</u>	<u>407,567.47</u>	<u>59,375.54</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασύμμετρες Ακινήτοποιησεις						
3. Παραχωρήσεις και δικ. βιομηχ. ιδιοκτ.	16,890.66	6,755.82	10,134.84	16,890.66	5,066.76	11,823.90
II. Ενσύμμετρες Ακινήτοποιησεις						
1. Γηπέδα-Οικοπέδα	460,000.00	0,00	460,000.00	460,000.00	0,00	460,000.00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	5,853.66	409.64	5,444.02	5,853.66	175.50	5,678.16
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανολογικές εξοπλισμοί	129,198.13	98,825.29	30,372.84	126,938.12	92,880.76	34,057.36
5. Μεταφορικά μέσα	1,046,145.31	669,132.55	377,012.76	1,026,145.31	544,263.37	481,881.94
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλισμοί	240,185.34	212,282.15	27,903.19	217,953.54	198,027.30	19,926.24
7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	234,146.54	0,00	234,146.54	56,083.80	0,00	56,083.80
Σύνολο ακινήτοποιησεων (ΓII)	<u>2,132,419.64</u>	<u>987,385.45</u>	<u>1,145,034.19</u>	<u>1,909,865.09</u>	<u>840,413.69</u>	<u>1,069,451.40</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			84,526.65			84,526.65
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			18,733.85			18,583.85
			<u>103,260.50</u>			<u>103,110.50</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>1,248,294.69</u>			<u>1,172,561.90</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1,026,085.82			1,432,046.47
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			0,00			26,295.12
10. Επισφαλείς - Επιδόκι πελάτες και χρεώστες			126,901.33			126,901.33
11. Χρεώστες διάφοροι			378,950.56			421,678.33
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			69,397.17			39,167.19
			<u>1,601,334.88</u>			<u>2,046,088.44</u>
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			442,436.94			496,018.39
			<u>442,436.94</u>			<u>496,018.39</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>2,043,771.82</u>			<u>2,542,106.83</u>
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Ξεστά επόμενων χρήσεων			0,00			0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			311,973.66			264,814.80
			<u>311,973.66</u>			<u>264,814.80</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>3,651,504.48</u>			<u>4,038,859.07</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			446,612.31			346,112.16
4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως			26,592.90			26,592.90
			<u>473,205.21</u>			<u>372,705.06</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
I. Μετοχικά Κεφάλαια (74.000 μετοχές του 1,93 ευρώ εκάστη)		
1. Κατοβλημένο	142,820.00	142,820.00
III. Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	8,263.93	39,162.58
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Εδικά αποθεματικά	1,510,336.30	1,323,049.16
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως	-13,399.82	-3,624.74
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-3,624.74	0,00
	<u>-17,024.56</u>	<u>-3,624.74</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	<u>1,644,395.67</u>	<u>1,501,407.00</u>
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΞΕΣΤΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	800.00	800.00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	72,000.00	108,000.00
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	13,200.14	19,296.73
	<u>85,200.14</u>	<u>127,296.73</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
II.		
1. Προμηθευτές	133,373.62	152,586.97
2. Γραμμάτια πληρωτέα	0,00	0,00
3. Τραπεζές-Λογισμοί βραχυπρόθ. υποχρεώσεων	631,014.77	977,466.64
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	20,666.08	19,133.24
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	53,822.97	70,643.00
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	54,860.89	73,809.72
11. Πιστωτές διάφοροι	1,027,370.34	1,108,872.97
	<u>1,921,108.67</u>	<u>2,402,512.54</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>2,006,308.81</u>	<u>2,529,809.27</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	0,00	6,842.80
	<u>0,00</u>	<u>6,842.80</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+ B+Γ+Δ)	<u>3,651,504.48</u>	<u>4,038,859.07</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	446,612.31	346,112.16
4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως	26,592.90	26,592.90
	<u>473,205.21</u>	<u>372,705.06</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	7,406,668.60		7,418,308.89	
Μείων: Κόστος πωληθέντων	6,420,606.45		6,322,723.07	
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	986,062.15		1,095,585.82	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	8,047.98		2,796.27	
Σύνολο	994,110.13		1,098,382.09	
Μείων: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	505,632.46		479,058.73	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	459,852.44		452,174.21	
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη-Ζημιές) εκμεταλλεύσεως	28,625.23		931,232.94	
ΠΛΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	5,294.03		5,236.03	
Μείων:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	117,796.44		147,075.28	
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη-Ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-83,877.18		25,309.90	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	84,423.54		73,604.46	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	23,600.23		526.58	
	108,023.77		74,131.04	
Μείων:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	7,830.66		5,433.38	
2. Έκτακτες ζημιές	3,291.88		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	13,024.25		94,007.56	
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη - Ζημιές)	0,00		99,440.94	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	165,500.30		131,018.46	
Μείων: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	165,500.30		131,018.46	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη - Ζημιές) χρήσεως	0,00	0,00
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων (*) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Κερδών-Ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-3,624.74	0,00
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	-13,399.82	-3,624.74
Ζημιές εις νέο	<u>-17,024.56</u>	<u>-3,624.74</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΜΑΡΟΥΤΗΣ Α. ΑΝΑΓΥΡΟΣ
Α.Δ.Τ ΑΕ 269398

Ναύπλιο, 24 Απριλίου 2015
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΥΛΟΣ Ν. ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ Τ 850009

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΦΟΡΟΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΛΕΩΝΙΔΑΣ ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ

ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ
ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε.: 29783 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας « ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ, ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και δ.τ " ΚΤΕΛ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ Α.Ε"

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας "ΚΟΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΛΕΩΦΟΡΕΙΩΝ ΝΟΜΟΥ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ, ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και δ.τ ΚΤΕΛ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ Α.Ε", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.

Ευθύνη της Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α και 43γ του Κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακριβεία που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακριβεία.
Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψε να εχθεί θέμα: 1) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Γ. III.2 «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» ύψους 84.526,65 αφορά αξία κτήσεως μερίδων δύο (2) Συνεταιρισμών Περιορισμένης Ευθύνης εκ των οποίων ο ένας ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή. Η εταιρεία έχει απομνημονεύσει τα παραπάνω συμμετοχές στην αξία κτήσεως. 2) Στοιχο λογαριασμός των απαιτήσεων «Δ. II» περιλαμβανόμενα απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 140.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.), δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας, για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού € 120.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά € 120.000,00. 3) Η σχηματισμένη πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία € 800,00, υπολείπεται κατά € 370.000,00 περίπου και τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων ισόποσα αυξημένα. 4) Οι φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία της εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από την ορκωτή μας από τη φορολογική αρχή, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο εσφαλμένης πρόβλεψης φόρων και προσομοίωσης σε σχέση με τις ανελεγκτες φορολογικές χρήσεις 2004 έως και 2010.

Γνώμη με επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας " Κ.Τ.Ε.Α ΝΟΜΟΥ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων
Επιληθώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

Αθήνα, 8 Μαΐου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Γ. ΜΠΕΚΙΑΡΗΣ

ΑΜ ΣΟΕΛ 21221

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125